

北京东方文化艺术研修学院
2023 年度财务报表
审计报告

芸慧审字（2024）第 B12-794 号



目 录

一、审计报告	1-3
二、审计报告附件	
1、资产负债表	4
2、业务活动表	5
3、现金流量表	6
4、财务报表附注	7-14
三、会计师事务所营业执照及相关资质	

审计报告

芸慧审字[2024]第 B12-794 号

北京东方文化艺术研修学院董事会

一、审计意见

我们审计了北京东方文化艺术研修学院（以下简称贵学院）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵学院 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量，我们发表了保留意见的报告书。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵学院，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵学院管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京东方文化艺术研修学院学校的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非

管理层计划清算北京东方文化艺术研修学院学校、终止运营或别无其他现实的选择。

贵学院治理层（以下简称治理层）负责监督贵学院的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵学院持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在

北京东方文化艺术研修学院

重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵学院不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师：

（主任会计师）



中国注册会计师：

2024年03月04日



资产负债表（甲）

2023年12月31日

学校名称：北京东方文化艺术研修学院

单位：元

资产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,292,450.46	1,453,594.11	短期借款		
短期投资	6,849,990.00	6,849,990.00	应付款项	355,177.39	475,680.88
应收款项	59,984.40	68,343.14	应付工资		
预付账款	-	179.10	应交税金	78.00	72.64
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	8,202,424.86	8,372,106.35	其他流动负债		
			流动负债合计	355,255.39	475,753.52
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价	3,042,038.02	3,063,434.82	受托代理负债：		
减：累计折旧	2,816,361.81	2,838,751.41	受托代理负债		
固定资产净值	225,676.21	224,683.41	负债合计	355,255.39	475,753.52
在建工程					
文物文化资产			净资产：		
固定资产清理			非限定性净资产	6,869,301.82	6,910,263.80
固定资产合计	225,676.21	224,683.41	其中：1、开办资金	3,000,000.00	3,000,000.00
无形资产：			2、办学积累	3,869,301.82	3,910,263.80
无形资产			限定性净资产	1,203,543.86	1,210,772.44
			其中：发展基金	1,203,543.86	1,210,772.44
受托代理资产：			净资产合计	8,072,845.68	8,121,036.24
受托代理资产					
资产总计	8,428,101.07	8,596,789.76	负债和净资产总计	8,428,101.07	8,596,789.76

注1：本表适用于执行《民间非营利组织会计制度》的学校。

注2：本表中固定资产原价应与《固定资产增减变动情况表》（附表四）中相关数据一致。

业务活动表

2023年12月31日

学校名称：北京东方文化艺术研修学院

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入合计	1	958,021.00		958,021.00	972,520.00		972,520.00
(一)捐赠收入	2						
(二)会费收入	3						
(三)提供服务收入	4	952,000.00		952,000.00	970,000.00		970,000.00
1. 学费	5	400,000.00		400,000.00	620,000.00		620,000.00
2. 住宿费	6	-40,000.00		-40,000.00			
3. 培训费	7	582,000.00		582,000.00	345,000.00		345,000.00
4. 其他	8	10,000.00		10,000.00	5,000.00		5,000.00
(四)政府补助收入	9	6,021.00		6,021.00	2,520.00		2,520.00
(五)投资收益	10						
(六)其他收入	11						
二、费用合计	12	919,832.50		919,832.50	922,707.49		922,707.49
(一)业务活动成本	13	148,240.77		148,240.77	434,673.00		434,673.00
1. 教学业务活动费(日常费用)	14	4,680.79		4,680.79	9,987.44		9,987.44
2. 其他业务活动费	23	115,649.20		115,649.20	424,685.56		424,685.56
其中：教师工资	24	106,440.00		106,440.00	194,240.00		194,240.00
教师酬金	25			-			-
3. 固定资产折旧	26	27,111.20		27,111.20	22,389.60		22,389.60
4. 税费	27	799.58		799.58	813.49		813.49
(二)管理费用	28	763,154.07		763,154.07	482,884.36		482,884.36
	29	343,720.00		343,720.00	353,100.00		353,100.00
(三)筹资费用	30	1,212.26		1,212.26	338.51		338.51
(四)其他费用	31	7,225.40		7,225.40	4,811.62		4,811.62
三、限定性净资产转为非限定性净资产	32						
四、净资产变动额	33	38,188.50		38,188.50	49,812.51		49,812.51

注1：本表适用于执行《民间非营利组织会计制度》的学校。

注2：教学业务活动费（第14行）不包括教职工工资、课酬、房屋租金、招生费、广告费。

现金流量表

2023年度

学校名称：北京东方文化艺术研修学院

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	970,000.00
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	2,520.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	140,006.83
现金流入小计	13	1,112,526.83
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	270,415.24
购买商品、接受服务支付的现金	16	434,673.00
支付其他与业务活动有关的现金	19	246,294.93
现金流出小计	23	951,383.18
业务活动产生的现金流量净额	24	161,143.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	-
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	161,143.65

注1：此表只适用于执行民间非营利组织会计制度的单位填写

注2：“现金及现金等价物净增加额”=资产负债表中“货币资金年末数-货币资金年初数”

北京东方文化艺术研修学院

2023 年度财务报表附注

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

北京东方文化艺术研修学院（以下简称贵学院）1983 年 5 月 6 日成立，原名为东方艺术学院，于 2019 年 10 月 19 日变更为北京东方文化艺术研修学院，现登记证号统一社会信用代码 52110000746106557H，有效期为 2023 年 8 月 18 日至 2025 年 10 月 24 日，业务主管部门为：北京市教育委员会，法定代表人为刘博生，开办资金为人民币 300 万元，业务范围：依照相关法律规定开展教育活动；注册地址：北京市朝阳区来广营东路 98 号龙门艺术区 B 区，举办者：刘博生，出资者：刘博生 100%，出资方式为货币；在贵学院生人数为 31 人，教职工人数为 14 人，其中行政人员为 14 人、专职教师 4 人，兼职教师 10 人；财务管理机构为财务部，财务人员 2 人范春杰为会计，李宏良为出纳，开户银行：中国工商银行股份有限公司北京菜市口支行为基本账户，账号 0200001809014408773 正常使用，教育行政部门备案批准文号为：（京）教社字 V70073 号，举办者按时足额履行出资义务；《办学许可证》与《民办非企业单位（法人登记证书）》相关信息不一致，名称变更在办理中，办学许可证申请材料已交市教委，因市教委打印机器系统故障，取证办理中。

二、审计情况

1、财务内控制度建设情况

贵学院财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本学校的财务状况、业务活动成果和现金流量。

贵学院制定了相应的内部管理制度，会计核算比较规范。贵学院的财务活动财务部门统一管理，1、严格遵守财经纪律等各项制度，随时检查各项财务制度在贵学院的执行情况，如发现违反国家财税法规及本制度的行为，应予抵制，并及时书面报贵学院领导。2、审核贵学院的会计原始凭证是否符合会计工作规范的要求，是否符合国家的税务、会计的有关规定，对不合理、不合法、不合规的原始凭证应予以拒绝受理，并且退回经办人。3、审核记账凭证，审核或编制内部管理财务报表，编写财务分析报告，按时上交贵学院领导。严格审核贵学院的各项费用开支，审核贵学院收缴费是否符合物价管理规定，组织好学费的收缴、入库、上缴工作，亲自或督促班主任及时催缴学费。成本费按贵学院规定收取，代收代支款项按家长选择的就读方式收取。贵学院根据教育教学发展计划和任务编制学年度财务收支计划，贵学院建立健全现金及各种存款的内部管理制度（从企业会计制度相关规定），对应收及暂付款项应当及时清理结算，不得长期挂账；对确定无法收回的应收及暂付款项，要查明原因，分清责任，经规定程序批准后核销。对存货应当进行定期或者不定期的清查盘点，保证账实相符，存货的盘盈、盘亏应及时进行调整。

2、贵学院开户银行：中国工商银行股份有限公司北京菜市口支行为基本账户，账号 0200001809014408773 正常使用；贵学院开立的银行账号是与登记管理机关备案的一致，该账户在本年度内收入纳入贵学院基本账户统一管理和使用。

3、审计截止日贵学院资产、负债、净资产情况

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日贵学院资产总额 8,596,789.76 元，其中：货币资金 1,453,594.11 元，短期投资 6,849,990.00 元、应收款项 68,343.14 元、预付账款 179.10 元、固定资产净值 224,683.41 元。

截至 2023 年 12 月 31 日贵学院负债合计 475,753.52 元，其中：应付款项

475,680.88元、应交税费72.64元、预收账款0.00元。

截至2023年12月31日贵学院净资产合计8,121,036.24元,其中:非限定性净资产6,910,263.80元(注册开办资金3,000,000.00元)、限定性净资产1,210,772.44元,为发展基金形成。

(2)截至2023年12月31日贵学院扣除三年以上的应收款后的负债率为5.53%,小于60%。

截至2023年12月31日贵学院净资产总额8,121,036.24元,是开办资金的2.71倍。2023年度比2022年度净资产总额增加48,190.56元。

4、2023年度收支管理情况:

(1) 收入支出情况

①2023年度服务收入总额970,000.00元,其中:学费收入620,000.00元、住宿费收入0.00元、培训费收入345,000.00元,其他收入5,000.00元。政府补助收入0.00元;投资收益0.00元;

②2023年度支出费用总额922,707.49元,其中:

业务活动成本434,673.00元,分别为教学经费支出9,987.44元,工资424,685.56元,折旧22,389.60元,税费813.49元,其他0.00元;

管理费用482,884.36元,分别为办公费23,917.49元,招待费13,827.23元,福利费13,268.54元,交通费22,185.54元,水电费11,000.00元。;

筹资费用338.51元,分别为利息费用-235.35元,手续费573.86元;

教职工工资没有拖欠和拖延发放、为教职工缴纳社会保险19,587.96元,住房公积金1,908.00元;

(2) 收费及使用票据情况,收费项目及收费标准

收费项目	收费标准	备注
------	------	----

学费	20000 元/学年	环境艺术设计系
学费	20000 元/学年	装潢艺术设计系
学费	25000 元/学年	油画系
培训费	4000 元/期	
住宿费	5000 元/间	

① 贵学院对受教育者收取费用的项目和标准已向市教委备案并公示；贵学院招生简章中的收费项目、标准和备案表是一致的。

②2023 年度贵学院是非盈利性的公益事业，根据“民促法”有关规定“享受与公办贵学院同等的税收优惠政策”，可以使用收据作为报销凭证，贵学院本年度使用发票种类：北京增值税十万元版电子普通发票。

(3) 未接受、使用境内外捐赠。

(4) 贵学院本年度应纳税 1,574.80 元，其中：应交所得税 599.58 元，应交个人所得税 975.22 元。

(6) 2023 年度贵学院执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，能够按照《民间非营利组织会计制度》要求设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按要求编制会计报表。贵学院本年度无不合理的收入及支出，收入全部纳入学院收入。未发现违反规定取得收入、支出费用的行为，未发现违反规定筹集资金的行为。

(7) 无国有资产、公办贵学院参与举办民办贵学院情况。

5、举办者投入的资产与贵学院的其他资产分别登记建账，贵学院筹措办学资金的渠道合法，筹措办学资金主要是学生学费和住宿费。

6、无关联方及关联交易情况。

7、贵学院 2023 年末非限定性净资产增加额 40,961.98 元，提取发展基金 7,228.58 元，占本年度净资产增加额的 17.65%。本年度未使用发展基金，年末发展基金累计结余 1,210,772.44 元。

8、资产依法管理使用情况：

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日贵学院固定资产年末价值（原值）3,063,434.82 元：

类别	原值	累计折旧	折旧年限	年末净值
教学设备	783,888.00	653,589.41	5 年	130,298.59
一般设备	247,152.82	234,944.84	5-8 年	12,207.98
图书资料	2,006,999.00	1,949,428.36	5 年	57,570.64
其他设备	4,099.00	788.80	5 年	3,310.20
电气设备	21,296.00	0.00	5 年	21,296.00
固定资产合计	3,063,434.82	2,838,751.41		224,683.41

经审核，所拥有的资产做到依法管理和使用，固定资产产权归贵学院所有；本年度计提固定资产折旧完整、规范。

学院按规定建立固定资产明细账目，定期盘点。固定资产管理能做到对购置的固定资产及时登记入账，并由专人负责规范管理。

(2) 对外投资及取得投资收益的情况

截至 2023 年 12 月 31 日贵学院对外投资为短期投资（上海天天基金）投资额 6,849,990.00 元，因为没有到赎回期所以没有投资收益。

9、会计报表主要项目明细

(1) 货币资金

项目	年初余额	期末余额
现金	4,968.82	2,501.42
银行存款	36,168.86	199,779.91
其他货币资金	1,251,312.78	1,251,312.78

合 计	1,292,450.46	1,453,594.11
------------	--------------	--------------

(2) 短期投资

项 目	年初余额	期末余额
股票		
债券		
基金		
其他	6,849,990.00	6,849,990.00
合 计	6,849,990.00	6,849,990.00

(3) 应收款项

① 应收款项分类披露

项 目	年初余额	期末余额
应收账款		
其他应收款	59,984.40	68,343.14
合 计	59,984.40	68,343.14

② 账龄分披露

项 目	年初余额			期末余额		
	账面金额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	59,984.40	100.00		68,343.14	100.00	
1-2 年						
2-3 年						
3 年及以上						
合 计	59,984.40	100.00		68,343.14	100.00	

③ 其他应收款主要明细

名 称	期末余额	占期末比例%
北京中电科卫星导航中心	53,343.14	78.05
北京万禾景盛文化传媒有限	15,000.00	21.95
合 计	68,343.14	100.00

(4) 预付款项

① 账龄披露

类 别	年初余额		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内(含 1 年)			179.10	100.00
1-2 年(含 2 年)				
2-3 年(含 3 年)				
3 年以上				

类别	年初余额		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
合计			179.10	100.00

②预付款项主要明细

名称	期末余额	占期末比例%
中国联通	179.10	100.00
合计	179.10	100.00

(5) 固定资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原值合计	3,042,038.02	21,396.80	0.00	3,063,434.82
其中：教学设备	783,888.00	0.00	0.00	783,888.00
一般设备	247,152.82	0.00	0.00	247,152.82
图书资料	2,006,898.20	100.80	0.00	2,006,999.00
其他设备	4,099.00	0.00	0.00	4,099.00
电气设备	0.00	21,296.00	0.00	21,296.00
二、累计折旧合计	2,816,361.81	2,838,751.41	0.00	2,838,751.41
其中：教学设备	634,116.81	653,589.41	0.00	653,589.41
一般设备	233,491.64	234,944.84	0.00	234,944.84
图书资料	1,948,753.36	1,949,428.36	0.00	1,949,428.36
其他设备	0.00	788.80	0.00	788.80
电气设备	0.00	0.00	0.00	0.00
三、固定资产净值合计	225,676.21	0.00	22,288.80	203,387.41
其中：教学设备	149,771.19	0.00	19,472.60	130,298.59
一般设备	13,661.18	0.00	1,453.20	12,207.98
图书资料	58,144.84	0.00	574.20	57,570.64
其他设备	4,099.00	0.00	788.80	3,310.20
电气设备	0.00	21,296.00	0.00	21,296.00

(6) 应付款项

①应付款项分类披露

项目	年初余额	期末余额
应付账款		
其他应付款	355,177.39	475,680.88
合计	355,177.39	475,680.88

②账龄分披露

项目	年初余额			期末余额		
	账面金额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	

1年以内	355,177.39	100.00		475,680.88	100.00
1-2年					
2-3年					
3年及以上					
合计	355,177.39	100.00		475,680.88	100.00

③其他应付款主要明细

名称	期末余额	占期末比例%
刘博生	475,000.00	99.86
社保个人部分	680.88	0.14
合计	475,680.88	100.00

(7) 应交税金

税费项目	年初余额	期末余额
代扣代缴个人所得税	78.00	72.64
合计	78.00	72.64

(8) 净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1. 限定性净资产	1,203,543.86	7,228.58		1,210,772.44
2. 非限定性净资产	6,869,301.82	40,961.98		6,910,263.80
合计	8,072,845.68	48,190.56	0.00	8,121,036.24

(9) 收入

项目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入						
会费收入						
提供服务收入	952,000.00		952,000.00	970,000.00		970,000.00
商品销售收入						
政府补助收入	6,021.00		6,021.00	2,520.00		2,520.00
投资收益						
其他收入						
合计	958,021.00	0.00	958,021.00	972,520.00	0.00	972,520.00

① 提供服务收入

项目	上年累计数	本年累计数
1. 学费	400,000.00	620,000.00
2. 住宿费	-40,000.00	
3. 培训费	582,000.00	345,000.00

项 目	上年累计数	本年累计数
4. 其他	10,000.00	5,000.00
合 计	958,021.00	972,520.00

② 政府补助收入

项 目	上年累计数	本年累计数
1. 党内补助	6,021.00	2,520.00
合 计	6,021.00	2,520.00

(10) 业务活动成本

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 教学业务活动费(日常费用)	4,680.79		4,680.79	9,987.44		9,987.44
2. 教师工资	106,440.00		106,440.00	194,240.00		194,240.00
3. 固定资产折旧	27,111.20		27,111.20	22,389.60		22,389.60
4. 业务活动税金及附加	799.58		799.58	813.49		813.49
5. 其他业务活动费	9,209.20		9,209.20	230,445.56		230,445.56
合 计	148,240.77	0.00	148,240.77	434,673.00	0.00	434,673.00

1、管理费用

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
管理费用	763,154.07		763,154.07	482,884.36		482,884.36
合 计	763,154.07		763,154.07	482,884.36		482,884.36

2、筹资费用

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
筹资费用	1,212.26		1,212.26	1,212.26		1,212.26
合 计	1,212.26		1,212.26	1,212.26		1,212.26

3、其他费用

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
其他费用	7,225.40		7,225.40	7,225.40		7,225.40
合 计	7,225.40		7,225.40	7,225.40		7,225.40

三、审计结论及管理建议

1、年度审计的总体评价

贵学院本年度无不合理的收入及支出，收入全部纳入学院收入。未发现违反规定取得收入、支出费用的行为，未发现违反规定筹集资金的行为。

2、存在问题及管理建议

无

四、其他需要说明的事项

1、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明；

2、受托代理业务情况的说明，包括受托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等；

无。

3、重大资产减值情况的说明；

无。

4、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的名称、数量、来源和用途等情况的说明；

无。

5、对外承诺和或有事项情况的说明；

无。

6、接受劳务捐赠情况的说明；

无。

7、资产负债表日后非调整事项的说明；

无。

8、有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项。

无。

北京芸慧会计师事务所(普通合伙)

中国工商银行对公客户账务明细

网点号: 2061

币种: 人民币

单位: 元

2023年

页号: 12

日期	业务产品种类	凭证种类	凭证号	对方户名	摘要	借方发生额	贷方发生额	余额	记账信息
12-06	代理业务	0	0	中国联合网络通信有限公司北京市分公司	代收	5.00	0.00	162,530.85	0003300001
12-06	代理业务	0	0	中国联合网络通信有限公司北京市分公司	代收	40.22	0.00	162,490.63	0003300001
12-08	报税业务	0	0	待报解预算收入	代理国库税收收缴	72.66	0.00	162,417.97	0001800038
12-11	转账	0	0	北京住房公积金管理中心	委托收款	290.00	0.00	162,127.97	0006000463
12-14	现金	0	0	北京东方文化艺术研修学院	学费	0.00	420,000.00	582,127.97	0001832043
12-15	现金	0	0		备用金	5,000.00	0.00	577,127.97	0186000004
12-15	现金	0	0		备用金	5,000.00	0.00	572,127.97	0186000004
12-19	网银互联	0	0	刘博士	还款	350,000.00	0.00	222,127.97	0001800012
12-20	对公收费	0	0		网银注册账户服务费	5.00	0.00	222,122.97	0001800001
12-21	利息入账	0	0		利息	0.50	76.57	222,199.54	0001800001
12-21	报税业务	0	0	待报解预算收入	代理国库税收收缴	2,404.63	0.00	219,794.91	0001800038
12-26	现金	0	0		工资	5,000.00	0.00	214,794.91	0186000004
12-26	现金	0	0		工资	5,000.00	0.00	209,794.91	0186000004
12-27	对公收费	0	0	电子渠道人行境内大额汇款收入	跨行汇款手续费	15.00	0.00	209,779.91	0001800001
12-27	现金	0	0		工资	5,000.00	0.00	204,779.91	0186000004
12-27	现金	0	0		工资	5,000.00	0.00	199,779.91	0186000004



截止: 2023年12月31日 账户余额(额度): 199,779.91 保留余额: 0.00 冻结余额: 0.00 透支余额: 0.00 可用余额(额度): 199,779.91
 截至: 2024年01月04日 账户可用余额(额度): 199,779.91 借方余额合计: 382,832.61 贷方余额合计: 420,076.57 打印次数: 1
 请仔细核对发生额明细及账户余额, 如有疑问请与我行联系。 打印日期: 2024-01-04

北京普慧会计师事务所(普通合伙)

(副本)



民办非企业单位 登记证书

()

统一社会信用代码:

52110000746106557H

发证机关:

北京市民政局

发证日期:

2023年8月20日

有效期限: 自 2023年 月 日至 2025年 月 日

名称: 北京东方文化艺术研修学院

住所: 北京市朝阳区来广营东路98号龙门艺术区B区

法定代表人: 刘博生

叁佰万元整

开办资金: 北京市教育委员会

业务主管单位:

业务范围: 依照相关法律法规开展教育活动。

北京市昌平区政务服务中心(普通合伙)

北京东方文化艺术研修学院



年检(年报)记录

2022年度

年检合格

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

持证须知

1. 《民办非企业单位登记证书》是民办非企业单位依法成立和进行活动的凭证。《民办非企业单位登记证书》经加盖民办非企业单位登记管理机关印章后方为有效。
2. 《民办非企业单位登记证书》分正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。民办非企业单位应当将正本悬挂于办公住所的醒目位置。
3. 《民办非企业单位登记证书》不得涂改、转让、出租、出借, 除民办非企业单位登记管理机关以外, 其它任何单位和个人不得扣留、收缴。
4. 民办非企业单位变更登记事项, 应当依照有关规定向原登记管理机关申请换领《民办非企业单位登记证书》; 如遗失或损毁《民办非企业单位登记证书》, 应立即向登记管理机关报告, 并依照有关规定申请补发。
5. 民办非企业单位终止活动, 应当在办理注销登记时, 将《民办非企业单位登记证书》交回原登记管理机关。
6. 本证书由民政部监制, 未经许可, 其他任何单位、个人不得私自印制。

中华人民共和国 民办学校办学许可证

(副本)

教民 号

名称: 东方文化艺术学院
 地址: 北京市朝阳区甜水园甲1号
 校长: 刘博生
 举办者: 刘博生
 学校类型: 其他高等教育机构
 办学内容: 高等教育培训(含高等教育自学考试助学)
 主管部门: 北京市教育委员会
 有效期限: 二〇一四年一月一日至二〇一六年五月三十一日

发证机关(章)



备注: 不要求取得合理回报



No.2008 0095992

年度检查情况

北京芸慧会计师事务所(普通合伙)

中华人民共和国机动车行驶证
 License of the People's Republic of China

号牌号码: 京C89904 车辆类型: 小型普通客车

所有人: 刘博生

住址: 北京市宣武区宣武门西大街16号楼1206号

使用性质: 非营运 品牌型号: 金杯牌SY6521D4S1BQ

北京市公安局 车辆识别代号: LSYAAAA0FX012919

交通管理局 发动机号码: 507918

注册日期: 2015-09-17 发证日期: 2015-09-17

京C89904

核定人数: 7人 总质量: 2750kg

整备质量: 1980kg 核定载质量: ---

外廓尺寸: 5235×1800×1980mm

检验有效期至2017年09月京A(01)

汽油

11800008061304

中国工商银行对公客户账务明细

网点号: 2061

币种: 人民币

单位: 元

2023年

页号: 12

账号: 0200001809014408773 户名: 北京东方文化艺术研修学院 上页余额: 162,535.85

日期	业务产品种类	凭证种类	凭证号	对方户名	摘要	借方发生额	贷方发生额	余额	记账位
12-06	代理业务	0	0	中国联合网络通信有限公司北京市分公司	代收	5.00	0.00	162,530.85	0003300
12-06	代理业务	0	0	中国联合网络通信有限公司北京市分公司	代收	40.22	0.00	162,490.63	0003300
12-08	银税业务	0	0	待报解预算收入	代理国库税收缴	72.66	0.00	162,417.97	0001800
12-11	转账	0	0	北京住房公积金管理中心	委托收款	290.00	0.00	162,127.97	00066000
12-14	现金	0	0	北京东方文化艺术研修学院	学费	0.00	420,000.00	582,127.97	0001832
12-15	现金	0	0		备用金	5,000.00	0.00	577,127.97	0186000
12-15	现金	0	0		备用金	5,000.00	0.00	572,127.97	0186000
12-19	网银互联	0	0	刘博生	还款	350,000.00	0.00	222,127.97	0001800
12-20	对公收费	0	0		网银注册账户服务费	5.00	0.00	222,122.97	0001800
12-21	利息入账	0	0	待报解预算收入	利息	0.00	76.57	222,199.54	0001800
12-21	银税业务	0	0		代理国库税收缴	2,404.63	0.00	219,794.91	0001800
12-26	现金	0	0		工资	5,000.00	0.00	214,794.91	0186000
12-26	现金	0	0		工资	5,000.00	0.00	209,794.91	0186000
12-27	对公收费	0	0	电子渠道人行境内大额汇款收入	跨行汇款手续费	15.00	0.00	209,779.91	0001800
12-27	现金	0	0		工资	5,000.00	0.00	204,779.91	0186000
12-27	现金	0	0		工资	5,000.00	0.00	199,779.91	0186000



截止: 2023年12月31日 账户余额(额度): 199,779.91 保留余额: 0.00 冻结余额: 0.00 透支余额: 0.00 可用余额(额度): 199,779.91
 截至: 2024年01月04日 账户可用余额(额度): 199,779.91 借方余额合计: 382,832.51 贷方余额合计: 420,076.57 打印次数: 1

请仔细核对发生额明细及账户余额, 如有疑问请与我行联系。

打印日期: 2024-01-04

现金流量表

2023年度

学校名称：北京东方文化艺术研修学院

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	970,000.00
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	2,520.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	140,006.83
现金流入小计	13	1,112,526.83
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	270,415.24
购买商品、接受服务支付的现金	16	434,673.00
支付其他与业务活动有关的现金	19	246,294.93
现金流出小计	23	951,383.18
业务活动产生的现金流量净额	24	161,143.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	-
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	161,143.65

注1：此表只适用于执行民间非营利组织会计制度的单位填写

注2：“现金及现金等价物净增加额”=资产负债表中“货币资金年末数-货币资金年初数”



业务活动表

2023年12月31日

学校名称：北京东方文化艺术研修学院

单位：元

项目	行次	上年累计数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入合计	1	958,021.00		958,021.00	972,520.00		972,520.00
(一)捐赠收入	2						
(二)会费收入	3						
(三)提供服务收入	4	952,000.00		952,000.00	970,000.00		970,000.00
1. 学费	5	400,000.00		400,000.00	620,000.00		620,000.00
2. 住宿费	6	-40,000.00		-40,000.00			
3. 培训费	7	582,000.00		582,000.00	345,000.00		345,000.00
4. 其他	8	10,000.00		10,000.00	5,000.00		5,000.00
(四)政府补助收入	9	6,021.00		6,021.00	2,520.00		2,520.00
(五)投资收益	10						
(六)其他收入	11						
二、费用合计	12	919,832.50		919,832.50	922,707.49		922,707.49
(一)业务活动成本	13	148,240.77		148,240.77	434,673.00		434,673.00
(二)管理费用	28	763,154.07		763,154.07	482,884.36		482,884.36
(三)筹资费用	30	1,212.26		1,212.26	338.51		338.51
(四)其他费用	31	7,225.40		7,225.40	4,811.62		4,811.62
三、限定性净资产 转为非限定性净资产	32						
四、净资产变动额	33	38,188.50		38,188.50	49,812.51		49,812.51

注1：本表适用于执行《民间非营利组织会计制度》的学校。

注2：教学业务活动费（第14行）不包括教职工工资、课酬、房屋租金、招生费、广告费。

北京芸慧会计师事务所（普通合伙）

资产负债表（甲）

2023年12月31日

学校名称：北京东方文化艺术研修学院

单位：元

资产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,292,450.46	1,453,594.11	短期借款		
短期投资	6,849,990.00	6,849,990.00	应付款项	355,177.39	475,680.88
应收款项			应付工资		
预付账款	-	179.10	应交税金	78.00	72.64
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产	59,984.40	68,343.14	一年内到期的长期负债		
流动资产合计	8,202,424.86	8,372,106.35	其他流动负债		
			流动负债合计	355,255.39	475,753.52
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价	3,042,038.02	3,063,434.82	受托代理负债：		
减：累计折旧	2,816,361.81	2,838,751.41	受托代理负债		
固定资产净值	225,676.21	224,683.41	负债合计	355,255.39	475,753.52
在建工程					
文物文化资产			净资产：		
固定资产清理			非限定性净资产	6,869,301.82	6,910,263.80
固定资产合计	225,676.21	224,683.41	其中：1、开办资金	3,000,000.00	3,000,000.00
无形资产：			2、办学积累	3,869,301.82	3,910,263.80
无形资产			限定性净资产	1,203,543.86	1,210,772.44
			其中：发展基金	1,203,543.86	1,210,772.44
受托代理资产：			净资产合计	8,072,845.68	8,121,036.24
受托代理资产					
资产总计	8,428,101.07	8,596,789.76	负债和净资产总计	8,428,101.07	8,596,789.76

注1：本表适用于执行《民间非营利组织会计制度》的学校。

注2：本表中固定资产原价应与《固定资产增减变动情况表》（附表四）中相关数据一致。

借 款 协 议

甲方（出借人）：刘博生（以下简称甲方）

乙方（借款人）：北京东方文化艺术研修学院（以下简称乙方）

由于学校基金账户资金没有及时转入银行基本帐户，因理财需要一定时间周期，特向甲方借款人民币大写：肆拾柒万伍仟元整（¥475000）；用于补充资金周转。归还借款时按还款日当期银行存款利率计算利息。

甲方（刘博生）：

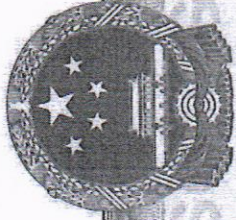


乙方（北京东方文化艺术研修学院）：



北京芸慧会计师事务所（普通合伙）

2023年12月31日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

91110112MAC5P1HP5B



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京芸慧会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 高希贞

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；商务秘书服务；社会经济咨询服务；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；商务代理服务；薪酬管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 30万元

成立日期 2023年01月16日

主要经营场所 北京市通州区潞城路121号院10号楼3层07



登记机关

2023年01月16日



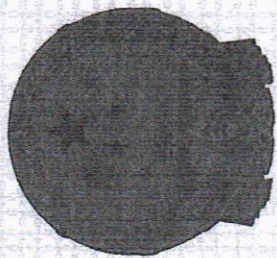
证书序号: 0017514

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京芸慧会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 高希贞

主任会计师:

经营场所: 北京市通州区潞城路121号院10号楼3层07

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11013277

批准执业文号: 京财会许可[2023]0026号

批准执业日期: 2023年4月10日





姓名 Full name 高希贞
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1974-06-16
 工作单位 Working unit 河南诚德信会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 410304197406160021

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 12月 2日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年 12月 2日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务时，必要时须向委托方出示本证书。
（高希贞）
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
（高希贞）
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory businesses.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement on the newspaper.





姓名 卜卫忠
 Full name 卜卫忠
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1957年05月12日
 Date of birth 1957年05月12日
 工作单位 福建同人大有会计师事务所有限公司
 Working unit 福建同人大有会计师事务所有限公司
 身份证号码 350103195705120094
 Identity card No. 350103195705120094



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

申华海院

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年12月30日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021年2月7日
 /y /m /d

- 一、
 - 二、
 - 三、
 - 四、
- 托方出
 涂改、
 将本证
 师协会



1. When necessary, the holder shall present this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissuing after making an announcement of loss on the newspaper.